

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. év

Cervinus Teátrum Művészeti  
Nonprofit Kft.

### Általános rész

#### A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése:	Cervinus Teátrum Művészeti Nonprofit Kft
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég székhelye:	5540 Szarvas, Kossuth tér 3.
A cég telephelye:	5540 Szarvas, Kossuth tér 3.
A cég alapításának éve:	2001.
A cég főtevékenysége:	Előadó-művészeti tevékenység
A cég jegyzett tőkéje:	3 000 000 Ft
A társaság tagja:	Szarvas Város Önkormányzata
A társaság tagjainak törzsbetétei:	3 000 000 Ft
Pénzneme:	HUF
A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)	9001 Előadó-művészeti tevékenység

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

A Társaság ügyvezetése, képviselőre és cégjegyzésre: Az ügyvezető jogosult

A Társaság ügyvezetője: Csasztvan András  
(5540 Szarvas Kossuth tér 3.)

A társaság legfőbb szerve: A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója az ügyvezető.

Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:

- A társaság szervezete
- Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
- A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
- A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.

### **A számviteli politika főbb vonásai**

#### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

### **A beszámolási forma:**

A Társaság a számviteli törvényben, valamint a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19) Kormányrendelet szerinti közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít

### **A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

a mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

a mérlegkészítés napja: 2016. március 31.

### **A könyvvezetés módja:**

A vállalkozás kettős könyvvezetést vezet amely a gazdálkodó eszközeiről és azok forrásairól, valamint az azokban bekövetkezett változásokról vezetett, a valóságnak megfelelő, folyamatos, áttekinthető nyilvántartás.

### **A beszámoló közzététele:**

A cégnek a számviteli törvény rendelkezései alapján összeállított beszámolót, a független könyvvizsgálói jelentést, az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és az elektronikus űrlapot a kormányzati portál útján a Céginformációs Szolgálat részére megküldi.

### **Összehasonlíthatóság biztosítása**

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:**

Tóth László

nyilvántartási száma: 153429

### **Könyvvizsgálati kötelezettség**

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

#### **Könyvvizsgáló neve**

Sztán Csilla Iлона

Kamarai regisztrációs száma:

MKVK002854

Könyvvizsgáló társaság neve:

Cs.A.Cs. Kft

Könyvvizsgáló társaság címe:

5600 Békéscsaba Mogyoró u. 22.

Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:

2653

### **Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai**

#### **Az eszközök besorolásának szempontjai:**

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat

### **A források besorolásának szempontjai:**

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, vagy egyéb kötelezettségek alkotják.

### **Az eszközök értékelése:**

#### **A bekerülési érték:**

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

### **Az értékcsökkenés leírás módszerei:**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenési leírás – az egyedi eszköz tervezett használata, ebből adódó élettartama és a tervezett maradványérték figyelembevételével az üzembe helyezés napjától lineáris leírási módszerrel történik. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évenként egy alkalommal történik.

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

### **A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:**

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;

### **Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás:**

Veszélyes hulladék előállításra és kezelésre vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan:

### 2015. évi mérleget alátámasztó adatok

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Érték
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>		<b>287 667 180</b>
<b>Immateriális javak</b>		<b>88 286</b>
112	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-
114	Szellemi termékek	88 286
<b>Tárgyi eszközök</b>		<b>287 578 894</b>
12	Ingatlanok	271 618 988
13	Műszaki berendezések	566 814
14	Üzemi gépek berendezések	15 393 092
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>25 184 158</b>
<b>Készletek</b>		<b>-</b>
		-
<b>Követelések</b>		<b>14 650 676</b>
<b>1. Vevőkövetelések</b>		<b>1 602 790</b>
311-197	Szarvas Város Önkormányzata	254 722
311-478	Delta Gourmet Kft	311 271
311-608	Kardi Med Kft	5 000
311-618	Komáromi Kulturális, Sport és Szabadidős	114 300
311-706	Turay Ida Színház Közhasznú Nonprof. Kft	406 400
316-1	Proscenium s.r.o.	511 097
<b>2. Egyéb követelések</b>		<b>13 047 886</b>
352-1	Reneszánsz Kőfaragó Zrt (adott előleg)	7 000 000
368-1	Szállítói követelés	545 886
	NAV követelés	5 502 000
<b>Értékpapírok</b>		<b>-</b>
		-
<b>Pénzeszközök</b>		<b>10 533 482</b>
<b>1. Pénztár</b>		<b>3 533 340</b>
381-1	Forintos	3 533 340
	Valuta	-
<b>2. Elszámolási betétszámla</b>		<b>7 000 142</b>
384-5	K & H Főszámla	5 926 983
384-7	K&H Közfoglalkoztatott alszámla	1 073 159
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>		<b>1 465 506</b>
3913	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 465 506
3923	Költségek aktív időbeli elhatárolása	-
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>314 316 844</b>

<b>SAJÁT TŐKE</b>		<b>6 020 055</b>
<b>Jegyzett tőke</b>		<b>3 000 000</b>
411	Szarvas Város Önkormányzata	3 000 000
<b>Tőketartalék</b>		<b>-</b>
<b>Eredménytartalék</b>		<b>- 851 809</b>
<b>Lekötött tartalék</b>		<b>2 660 000</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>		<b>1 211 864</b>
<b>CÉLTARTALÉK</b>		<b>-</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>		<b>9 950 924</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		<b>-</b>
		<b>-</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>9 950 924</b>
<b>1. Szállítók</b>		<b>3 007 725</b>
4541-184	Baranyi Béla	239 644
4541-192	Cervusprint Bt	147 410
4541-198	Mediorix Bt.	299 999
4541-2	Xeropress Bt.	44 450
4541-26	Goas Bt	22 890
4541-379	Pyro-1	240 030
4541-382	SZIE Gazdasági És Agrár Főiskola	16 000
4541-641	Ticketservice Bt	118 300
4541-681	Kusza Bt	122 500
4541-729	Fórum Hungary Filmforgalmazó Kft	1 604 241
4541-752	Gio Médiafilm Reklámügynökség Kft	15 000
4541-82	Fazekas András	123 207
4541-848	UIP Duna Nemzetközi Film Kft	14 054
<b>2. NAV</b>		
<b>3. Alapítókkal szembeni kötelezettség</b>		<b>-</b>
		<b>-</b>
		<b>-</b>
<b>4. Egyéb kötelezettség</b>		<b>6 943 199</b>
3613	Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 698 497
479-1	Szarvas Város Önkormányzata	5 232 710
479-2	Egyéb kötelezettség	11 992
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>		<b>298 345 865</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>314 316 844</b>

### Tájékoztató adatok

Létszám és béradatok alakulása az előző évhez mérten:

	2014	2015
Létszám(fő)	17	20
Bérlő költség (eFt)	40 288	40 152

### Statisztikai adatok:

Vagyoni helyzet mutatói	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	0,97	0,92
Források szerkezete	97,91%	98,08%
Saját tőke növekedési mutató	218,27%	200,67%
Tárgyi eszközök fedezettsége	2,16%	2,09%

Jövedelmezőség elemzése	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos eredmény	2,89%	-24,35%
Eszközhatékonyság	0,30%	-3,61%
ROE	14,11%	5,81%
ROA	0,30%	0,11%

Hatékonyság elemzése	Előző év	Tárgyév
Élőmunka termelékenység (eFt/ fő)	1 900	2 330
Termelési költség szint	344,73%	329,18%

	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai létszám	17 fő	20 fő

	Előző év	Tárgyév
Termelési költségek (eFt)	111 320	153 390
Bruttó termelési érték (eFt)	32 292	46 597

Szarvas, 2016. április 27.

cégszerű aláírás